

4-0501293

臺北市府教育局主管

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

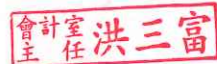
會計月報

特別收入基金

中華民國 108 年 6 月份

主辦會計人員

洪三富



機關長官

謝勝隆



# 臺北市地方教育發展基金－臺北市立西湖國民中學

## 目 次

中華民國 108 年 6 月份

名 稱	頁 次
一、基金來源、用途及餘絀表.....	第 1-3 頁
二、平衡表.....	第 4-5 頁
三、主要業務計畫執行明細表.....	第 6 頁
四、資本資產及長期負債增減情形.....	第 7-14 頁
五、購建固定資產執行情形明細表.....	第 15 頁
六、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表.....	第 16 頁
七、差額解釋表等(附錄).....	第 17 頁

# 臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-1

## 基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目		本 年 度 法 定 預 算 數	本 月 份				本 年 度 截 至 本 月 份 累 計 數			
名 稱	編 號		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)		實 際 數	預 算 數	比 較 增 減 (一)	
					金 額	%			金 額	%
基金來源	4	99,266,000	7,224,068	7,154,476	69,592	0.97	57,092,101	56,626,424	465,677	0.82
勞務收入	43	110,000		20,000	-20,000	-100.00	900	20,000	-19,100	-95.50
服務收入	431	110,000		20,000	-20,000	-100.00	900	20,000	-19,100	-95.50
財產收入	45	720,000	211,477	154,000	57,477	37.32	605,175	405,000	200,175	49.43
財產處分收入	451	36,000		5,000	-5,000	-100.00		5,000	-5,000	-100.00
其他財產收入	45Y	684,000	211,477	149,000	62,477	41.93	605,175	400,000	205,175	51.29
政府撥入收入	46	98,357,000	7,012,365	6,980,000	32,365	0.46	56,483,125	56,198,000	285,125	0.51
公庫撥款收入	462	98,357,000	6,980,000	6,980,000			56,198,000	56,198,000		
政府其他撥入收入	46Y		32,365		32,365		285,125		285,125	
其他收入	4Y	79,000	226	476	-250	-52.52	2,901	3,424	-523	-15.27
雜項收入	4YY	79,000	226	476	-250	-52.52	2,901	3,424	-523	-15.27
基金用途	5	103,232,000	6,936,038	7,154,476	-218,438	-3.05	51,632,282	60,592,424	-8,960,142	-14.79
國民教育計畫	53	73,860,000	5,692,752	5,737,476	-44,724	-0.78	40,132,647	46,987,268	-6,854,621	-14.59
一般行政管理計畫	5L	19,967,000	1,226,076	1,417,000	-190,924	-13.47	10,051,978	12,249,156	-2,197,178	-17.94
建築及設備計畫	5M	9,405,000	17,210		17,210		1,447,657	1,356,000	91,657	6.76
購建固定資產		9,369,000	17,210		17,210		1,414,077	1,320,000	94,077	7.13
其他		36,000					33,580	36,000	-2,420	-6.72
本期賸餘(短絀一)	6	-3,966,000	288,030		288,030		5,459,819	-3,966,000	9,425,819	-237.67
期初基金餘額	71	6,738,644					9,373,177	6,738,644	2,634,533	39.10
解繳公庫	72									
期末基金餘額	73	2,772,644					14,832,996	2,772,644	12,060,352	434.98

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

註：

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

一、431服務收入：

- (1) 教師甄選報名費收入900元。(收支對列)
- (2) 服務收入實際數900元，較預算分配數短收19,100元，係因暑期游泳訓練班報名費收入尚未收取。

二、451財產處分收入：

- (1) 財產處分收入實際數0元，較預算分配數短收5,000元，係因財產處分收入較預期減少。

三、45Y其他財產收入：

- (1) 開放場地租借費收入603,222元。(收支對列)
- (2) 教職員工停車收入1,953元。
- (3) 其他財產收入實際數605,175元，較預算分配數超收205,175元，係因開放場地收入較預期增加。

四、462公庫撥款收入：

- (1) 108年1-6月撥入地方教育發展基金分配數56,198,000元。
- (2) 公庫撥款收入實際數56,198,000元，較預算分配數無增減。

五、46Y政府其他撥入收入：

- (1) 教育部補助107學年度獎勵聘任體育班教練經費231,000元。(RA7728)
- (2) 教育部補助107學年度國民中學學生涯發展教育第2期經費21,760元。(RA8211)
- (3) 教育部補助107(2)學生無力繳交代收代辦費5,725元。(RA7306)
- (4) 教育部補助108年度學生游泳課程及體驗活動經費26,640元。(RA8774)
- (5) 政府其他撥入收入實際數285,125元。

六、4YY雜項收入：

- (1) 數位學生證補卡費2,147元。
- (2) 數位學生證簡訊費754元。
- (3) 雜項收入實際數2,901元，較預算分配數短收523元，係因簡訊費等雜項收入較預期減少。

七、531國民中學教育：人事費覈實支用。

八、5L1行政管理及推展：人事費覈實支用，1名職員待補中。

九、5M2 營建及修建工程：

- (1) 5M221053行政辦公室設施設備優質化工程：(541)工程管理費等實支數31,757元。
- (2) 5M221120活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水等修繕工程(統籌款)：(541)工程管理費等實支數13,821元。
- (3) 5M280001校舍門窗改善工程：(541)工程管理費等實支數35,550元。
- (4) 5M280003建置非營利幼兒園相關工程(統籌款)：(541)工程管理費等實支數26,380元。
- (5) 5M282902專科教室環境改善工程：(541)工程管理費等實支數14,569元。

十、5M4其他設備：

- (1) 5M421053行政辦公室設施設備優質化工程：無。
- (2) 5M440001班級設備：(514)汰換保險櫃1臺21,000元(結餘款4,000元)、汰換蒸飯箱1臺24,000元、新購撞球洗球機1臺14,000元、汰換攝影機2臺30,000元、(516)汰換冷氣機2臺50,000元。
- (3) 5M440005資訊設備：(514)個人電腦30臺731,640元、個人電腦10臺268,360元、平板電腦6臺72,000元、伺服器1臺81,000元。
- (4) 5M482902專科教室環境改善工程：無。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-3

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 108 年 6 月份

十一、5M5無形資產：

(1) 5M540005資訊設備：購置電腦軟體實支數33,580元，另購置硬碟救援授權軟體2,420元因單價未達1萬元移列國民中學教育計畫28A電腦軟體服務費。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

## 平衡表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
資產	1	5,206,080,711	100.00	負債	2	5,191,247,715	99.72
流動資產	11	18,444,746	0.35	流動負債	21	2,790,283	0.05
現金	111	18,044,746	0.35	應付款項	212	2,790,283	0.05
銀行存款	1112	17,924,746	0.34	應付代收款	2123	2,790,283	0.05
銀行存款-公庫存款	1112-1	13,269,348	0.25	應付費用	2125	0	0.00
銀行存款-保管款	1112-2	3,803,461	0.07	應付工程款	2129	0	0.00
銀行存款-代繳費款專戶	1112-6	629,405	0.01	預收款項	213	0	0.00
銀行存款-教育儲蓄戶	1112-8	222,532	0.00	預收收入	2133	0	0.00
零用及週轉金	1113	120,000	0.00	其他負債	22	5,188,457,432	99.66
預付款項	115	400,000	0.01	什項負債	221	5,188,457,432	99.66
預付費用	1154	400,000	0.01	存入保證金	2211	2,247,487	0.04
投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	12	1,043,648	0.02	應付代管資產	2214	5,186,209,945	99.62
準備金	124	1,043,648	0.02	基金餘額	3	14,832,996	0.28
				基金餘額	31	14,832,996	0.28
				基金餘額	311	14,832,996	0.28
				累積餘額	3111	9,373,177	0.18

註：1. 工程履約保證金連帶保證書保管品1件，金額計460,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

## 臺北市地方教育發展基金 — 臺北市立西湖國民中學

## 平衡表

中華民國108年6月30日

單位：新臺幣元

資產		金額	%	負債及基金餘額		金額	%
科目名稱	編號			科目名稱	編號		
其他準備金	124Y	1,043,648	0.02	本期賸餘	3112	5,459,819	0.10
其他準備金-其他	124Y-2	1,043,648	0.02	合計：		5,206,080,711	
其他資產	13	5,186,592,317	99.63				
什項資產	131	5,186,592,317	99.63				
暫付及待結轉帳項	1315	382,372	0.01				
代管資產	1316	5,186,209,945	99.62				
代管資產-土地改良物	1316-0	56,932	0.00				
代管資產-土地	1316-1	5,074,488,000	97.47				
代管資產-房屋及建築設備	1316-2	111,665,013	2.14				
合計：		5,206,080,711					

註：1. 工程履約保證金連帶保證書保管品1件，金額計460,000元。

2. 因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度支出事項(含或有負債)計0元。

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-6

主要業務計畫執行明細表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

業務計畫項目		本月數 及 累計數	數 量			執 行 數			
名 稱	單位		實 際 數	預 算 數	占預算數%	實 際 數	預 算 數	比較增減	
國民教育計畫		本月數				5,692,752	5,737,476	-44,724	-0.78
		累計數				40,132,647	46,987,268	-6,854,621	-14.59

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-7

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
資產	29,767,987	-20,684,178	3,384,703		2,851,767		1,322,144	10,938,889		
非理財目的之長期投資										
土地										
土地改良物	1,225,019	-13,474					-40,422	1,171,123		
房屋及建築										

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-8

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
機械及設備	18,045,344	-13,047,292	1,837,451	(1)	2,539,334	(5)	本年度變動增加數計1,837,451元，變動原因為(1)增置：年度預算汰換保險櫃1臺21,000元、汰換蒸飯箱1臺24,000元、新購撞球洗球機1臺14,000元、汰換攝影機2臺30,000元、個人電腦30臺731,640元、個人電腦10臺268,360元	1,537,476	5,833,645	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-9

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
							、平板電 腦6臺72,000元、 伺服器1臺81,000元。(3)撥入：教育局 移撥網路交換 器13台 計417,571元(4)受 贈：教育局補助 購置非營利幼兒 園工程設備 計177,880元。本 年度變動減少數 計2,539,334元， 變動原因為(5)報 廢：2,539,334元 。			

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-10

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
交通及運輸設備	1,200,693	-748,764			52,670	(5)	本年度變動減少 數 計52,670元，變 動原因為(5)報 廢：52,670元。	-14,787	384,472	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學  
資本資產及長期負債增減情形表  
 中華民國 108 年 6 月份

40501293-11

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
雜項設備	9,239,391	-6,874,648	1,513,672	(4)	247,900	(5)	本年度變動增加數計1,513,672元，變動原因為(1)增置：年度預算汰換冷氣機2臺50,000元，(4)受贈：教育局統籌款新設非營利幼兒園工程設備計869,510元、教育局補助活動中心羽球場地墊6片計540,000元、洗衣機2臺24,162元(學	-160,123	3,470,392	

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-12

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
購建中固定資產							生宿舍費)、快折 式投影布 幕1組30,000元(學 校活動經費捐贈 款)。本年度變動 減少數 計247,900元,變 動原因為(5)報 廢:247,900元。			

註:

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-13

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位:新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
電腦軟體	57,540		33,580	(1)	11,863	(11)	本年度變動增加數計33,580元，變動原因為(1)增置：電腦軟體33,580元。本年度變動減少數計11,863元，變動原因為(11)無形資產攤銷：截至108年6月止累計攤銷金額11,863元。	79,257	電腦軟體無需列財產統制帳，另依政府所屬各級行政機關電腦軟體管理作業要點辦理。	
權利 遞耗資產										

註：

地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-14

資本資產及長期負債增減情形表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折 舊(耗)/長期投 資評價/未攤銷 溢(折)價	本年度截至本月份變動				主要增減 原因說明	本年度截至本 月份累計折 舊(耗)/長期投 資評價變動數/ 溢(折)價攤銷數	期末餘額	備註
			增加		減少					
			金額	類型	金額	類型				
其他 負債 長期債務										

註：

臺北市地方教育發展基金—臺北市立西湖國民中學

40501293-15

購建固定資產執行情形明細表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數					累計 預算 分配數	執行情形						差異或落 後原因	改進 措施
	以前 年度 保留數	本年度 法定 預算數	本年度 奉准先 行	調整數	合計		累計執行數				比較增減(一)			
							實支數	應付 未付數	合計	%	金額	%		
土地														
土地														
購建中固定資產														
土地改良物														
土地改良物														
購建中固定資產														
房屋及建築														
房屋及建築														
購建中固定資產														
機械及設備		1,429,000			1,429,000	1,246,000	1,242,000		1,242,000	99.68	-4,000	-0.32	汰換保險櫃1臺結餘款4,000元。	
機械及設備		1,429,000			1,429,000	1,246,000	1,242,000		1,242,000	99.68	-4,000	-0.32		
購建中固定資產														
交通及運輸設備														
交通及運輸設備														
購建中固定資產														
雜項設備		309,000			309,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
雜項設備		309,000			309,000	50,000	50,000		50,000	100.00				
購建中固定資產														
總計		1,738,000			1,738,000	1,296,000	1,292,000		1,292,000	99.69	-4,000	-0.31		

※本年度奉准先行辦理數含配合總預算追加預算辦理之購置固定資產。

非理財目的之長期投資、購置無形資產及遞延支出執行情形明細表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

科目名稱	本年度可用預算數			累計預算分配數 (2)	執行情形						差異或落後原因	改進措施
	合計 (1)	以前年度保留數	本年度法定預算數		累計執行數				比較增減(一)			
					合計 (3)=(4)+(5)	占累計預算分配額	實支數 (4)	應付未付數 (5)	金額	%		
52 購置無形資產	36,000		36,000	36,000	33,580	93.28	33,580		-2,420	-6.72	因購置硬碟救援授權軟體2,420元，單價未達1萬元移列國民中學教育計畫-28A電腦軟體服務費。  (教育局統籌款)活動中心銜接廊道結構及中正樓外牆剝落及防水修繕等2項工程工管費等支出40,201元，(年度預算)行政辦公室設施設備優質化工程等3項工程工管費等支出81,876元。	
521 購置電腦軟體	36,000		36,000	33,580	93	33,580		-2,420	-6.72			
522 購置權利												
54 遞延支出	7,631,000		7,631,000	24,000	122,077	508.65	122,077		98,077	408.65		
541 遞延修繕房屋建築支	7,631,000		7,631,000	24,000	122,077	509	122,077		98,077	408.65		
542 其他遞延支出												
總計	7,667,000		7,667,000	60,000	155,657	259.43	155,657		95,657	159.43		

## 銀行存款-縣市存款調節表

中華民國 108 年 6 月份

單位：新臺幣元

平衡表帳面餘額	支付科對帳單之餘額	平衡表減支付科差額	差異原因說明
13,269,348	14,252,980	-983,632	市庫存款轉列其他準備金1,043,648元，另付款憑單A272因基金代碼勾選錯誤致支付科對帳單餘額低估60,016元將辦理市庫收入轉正。